



Financiële stand van zaken 2024 - kwartaal 1+2

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

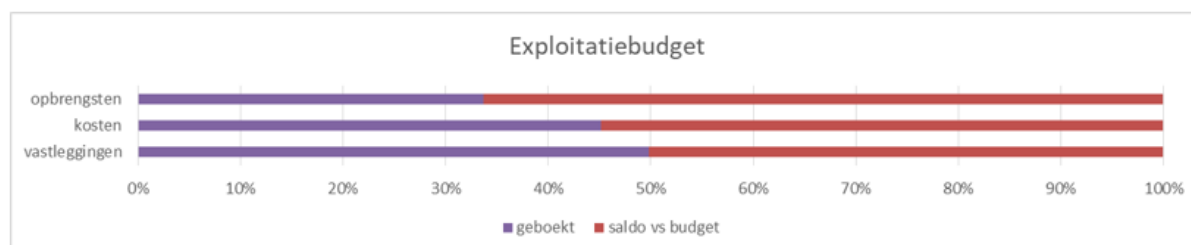
Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 387085

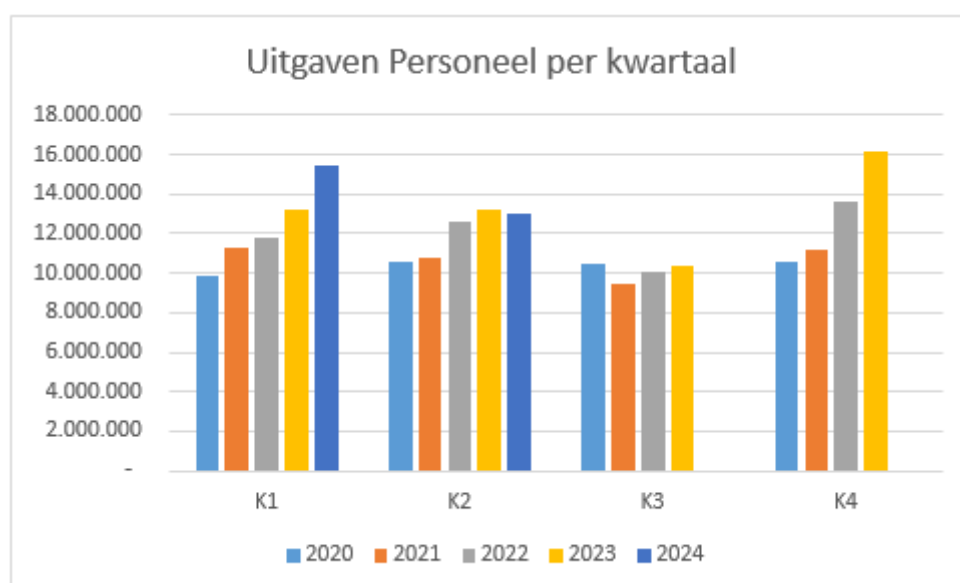
Inleiding

In wat volgt maken we een financiële stand van zaken op over de eerste jaarhelft van 2024. We doen dit op het totaal van het exploitatie – en investeringsbudget, evenals op de deelrubrieken van het exploitatiebudget. We gebruiken hiervoor de indeling dewelke we de afgelopen jaren ook hebben gebruikt in de rapportering van de jaarrekening.

Totaal exploitatiebudget

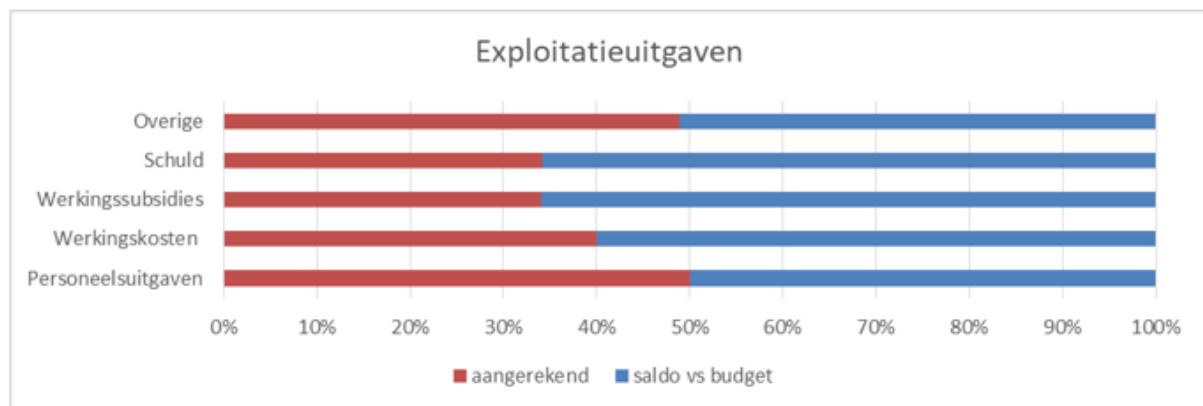


De kosten zijn de werkelijk gefactureerde bedragen. De vastleggingen zijn de genomen engagements, logischerwijze zijn deze dus hoger omdat een deel van deze engagements nog moeten gefactureerd worden. De trend voor wat betreft de ontvangsten en uitgaven is vergelijkbaar met de voorgaande jaren. Als gevolg van de sterke inflatie zien we wel dat de absolute uitgaven hoger liggen dan de voorgaande jaren, waarbij de grootste impact zich vooral op het vlak van de loonkosten situeert. Onderstaande grafiek toont deze sterke inflatoire stijging duidelijk aan.



Exploitatie	saldo vs budget	geboekt
vastleggingen	52.685.993,73	52.233.236,27
uitgaven	57.551.194,43	47.368.035,57
ontvangsten	72.512.798,13	36.877.003,43

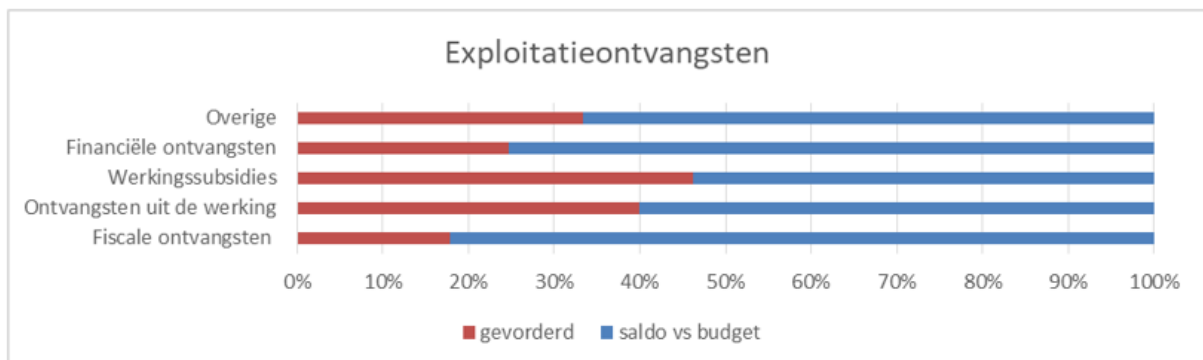
Detail exploitatieuitgaven : kosten of gefactureerde bedragen



De werkingskosten en personeelsuitgaven zijn procentueel vergelijkbaar met de voorgaande jaren en zitten dus op schema zoals gebudgetteerd.

Exploitatieuitgaven	Budget	TOTAAL			
		vastgelegd	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad aanrekeningen
Personeelsuitgaven	56.789.608,67	28.432.217,34	28.395.381,67	28.394.227,00	50,00%
Werkingskosten	19.844.458,84	12.151.558,42	11.906.254,70	7.938.204,14	40,00%
Werkingsubsidies	15.988.925,08	6.059.847,85	10.538.749,79	5.450.175,29	34,09%
Schuld	2.910.531,43	994.957,09	1.915.574,34	994.957,09	34,18%
Overige	9.385.705,98	4.594.655,57	4.795.233,93	4.590.472,05	48,91%
TOTAAL	104.919.230,00	52.233.236,27	57.551.194,43	47.368.035,57	45,15%

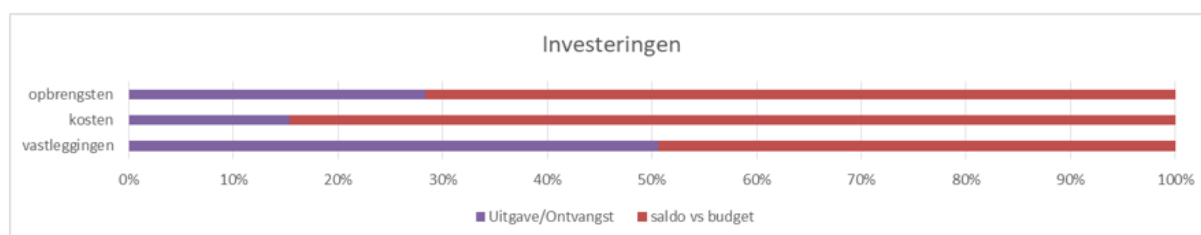
Detail Exploitatieontvangsten



De exploitatie-ontvangsten over de eerste jaarhelft zijn lager dan gebudgetteerd (een trend die we de afgelopen jaren ook steeds hebben vastgesteld). Dit wordt verklaard doordat een aantal belangrijke ontvangsten (vb voorschotten onroerende voorheffing) pas in de tweede jaarhelft worden gestort.

		TOTAAL			
Exploitatieontvangsten	Budget	vastgestelde rechten	saldo vs budget	gevorderd	realisatiegraad
Fiscale ontvangsten	41.989.408,10	7.486.825,26	34.502.582,84	7.486.825,26	17,83%
Ontvangsten uit de werking	21.659.558,40	8.662.020,93	12.997.537,47	8.662.020,93	39,99%
Werkingsubsidies	43.377.315,85	20.024.635,38	23.352.680,47	20.024.635,38	46,16%
Financiële ontvangsten	970.015,00	239.463,16	730.551,84	239.463,16	24,69%
Overige	1.393.504,21	464.058,70	929.445,51	464.058,70	33,30%
TOTAAL	109.389.801,56	36.877.003,43	72.512.798,13	36.877.003,43	33,71%

Investeringsbudget



De gerealiseerde ontvangsten en uitgaven blijven onder budget. Voor wat betreft de uitgaven is het belangrijk om ook te kijken naar de vastgelegde kredieten. Deze situeren zich reeds op meer dan 50% van het budget, wat overeenstemt met ca 30 mio aan lopende investeringsprojecten dewelke concreet in uitvoering zijn. Inmiddels werd ook de start gegeven van de aanleg van het Sportpark Lier, waardoor momenteel ca 60% van het voorziene investeringsbudget voor het jaar 2024 concreet in uitvoering is. Bij de inhoudelijke beleidsevaluatie wordt de stand van zaken van de verschillende investeringsprojecten uitvoerig toegelicht, hierbij een overzicht van de belangrijkste projecten.

- Restauratiewerken Begijnhof
- Studiekosten en restauratie St-Gummaruskerk
- Ontsluitingsweg R16
- Heraanleg Lisp 1 (Sterrenstraat-Maanstraat-Komeetstraat-Hemelplein)
- Heraanleg Rijenweg ikv fietsveiligheid
- Heraanleg Bosstraat
- Dakherstelling Beeldacademie
- Renovatie OCMW-woningen in Volmolenstraat 9 en 17
- Archeologie Normaalschool
- Heraanleg Berlarij
- Aanleg Sportpark Lier
- ...

Belangrijk blijvend aandachtspunt bij aanpassing van het MJP blijft een zo correct mogelijke inschatting te maken van de concrete timing van het facturatiemoment van de investeringen. Door hier te weinig aandacht aan te besteden blijft de realisatiegraad te laag (hoewel projecten op vlak van planning en timing redelijk op schema zitten, zal de realisatiegraad ondermaats blijven indien de budgetten niet in het correct dienstjaar worden voorzien). Bij budgetopmaak primeert vaak het voorzichtigheidsprincipe waarbij de meest optimistische timing van uitvoering wordt doorgetrokken in de budgettering. Van zodra er dan een vertraging optreedt, heeft dit onmiddellijk een belangrijke impact op de realisatiegraad. In het onderdeel beleidsevaluatie wordt per strategische actie een gedetailleerde stand van zaken weergegeven per project.

Investeringen	Budget	vastgelegd/vordering	saldo vs budget	aangerekend	realisatiegraad
uitgaven	59.299.578,64	30.036.816,02	29.262.762,62	9.122.416,27	15,38%
ontvangsten	22.652.781,51	6.422.807,47	16.229.974,04	6.422.807,47	28,35%
SALDO	-36.646.797,13	-23.614.008,55	-13.032.788,58	-2.699.608,80	

